

TRIM Holding ApS

Skorkærvej 9, Madum, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 28 12 77 74

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2022.

Joan Maarup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for TRIM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 23. februar 2022

Direktion

Peter Maarup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i TRIM Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TRIM Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 23. februar 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	TRIM Holding ApS Skorkærvej 9, Madum 6990 Ulfborg Telefon: 51 52 16 06 CVR-nr.: 28 12 77 74 Stiftet: 13. oktober 2004 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 17. regnskabsår
Direktion	Peter Maarup
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank
Dattervirksomheder	Peter Maarup Skov & Landskab ApS, Ulfborg Forest Nature Limited, Inverness

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje andele i Peter Maarup Skov & Landskab ApS og Forest Nature Limited.

Usikkerhed om going concern

Selskabet ejer et datterselskab i Skotland, hvor der er en underbalance på 4.488 t.kr. Aktiviteten i selskabet er afhændet.

Der arbejdes på en aftale om afviklingen af gælden i datterselskabet, idet TRIM Holding ApS kautionerer for datterselskabets bankgæld.

Ledelsen forventer, at der opnås en aftale med banken, således TRIM Holding ApS kan fortsætte driften.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2020/21 udgjort et underskud på 590 t.kr. mod et underskud sidste år på 786 t.kr.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et underskud på 607 t.kr. mod et underskud sidste år på 791 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -3.414 t.kr. De samlede aktiver udgør 161 t.kr.

Den forventede udvikling

Der er fortsat positive forventninger til aktivitetsniveauet og resultatet i 2020/21 for Peter Maarup Skov & Landskab ApS. Aktiviteten i Forest Nature Limited er afhændet.

Ledelsen forventer på den baggrund en positiv indtjening igen, når aktiviteten i Skotland er afviklet.

Kapitaltab og kreditfaciliteter

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Som følge af selskabets forventninger til en positiv fremtidig indtjening forventes virksomhedskapitalen retableret fuldt ud via egen indtjening og gældsefterangivelse i banken. Det er ikke planen, at der skal foretages kontant kapitalindskud til retablering af virksomhedskapitalen.

Selskabets nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-589.977	-785.712
Administrationsomkostninger	-8.600	-2.600
Resultat før finansielle poster	-598.577	-788.312
Finansielle omkostninger	-1.035	-3.436
Resultat før skat	-599.612	-791.748
Skat af årets resultat	-7.080	1.087
Årets resultat	-606.692	-790.661
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-606.692	-790.661
Disponeret i alt	-606.692	-790.661

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>154.735</u>	<u>176.717</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>154.735</u>	<u>176.717</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>154.735</u>	<u>176.717</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Udskudte skatteaktiver	0	7.080
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>6.000</u>	<u>3.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.000</u>	<u>10.080</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.000</u>	<u>10.080</u>
	Aktiver i alt	<u>160.735</u>	<u>186.797</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-3.539.404	-2.714.161
Egenkapital i alt		-3.414.404	-2.589.161
Hensatte forpligtelser			
Andre hensatte forpligtelser		3.540.624	2.754.078
Hensatte forpligtelser i alt		3.540.624	2.754.078
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		26.514	13.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.001	8.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		34.515	21.880
Gældsforpligtelser i alt		34.515	21.880
Passiver i alt		160.735	186.797

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Medarbejderforhold
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-2.024.482	-1.899.482
Overført via resultatdisponering	0	-790.661	-790.661
Valutakursreguleringer	0	100.982	100.982
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	-2.714.161	-2.589.161
Overført via resultatdisponering	0	-606.692	-606.692
Valutakursreguleringer	0	-218.551	-218.551
	125.000	-3.539.404	-3.414.404

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet ejer et datterselskab i Skotland, hvor der er en underbalance på 4.488 t.kr. Aktiviteten i selskabet er afhængt.

Der arbejdes på en aftale om afviklingen af gælden i datterselskabet, idet TRIM Holding ApS kautionerer for datterselskabets bankgæld.

Ledelsen forventer, at der opnås en aftale med banken, således TRIM Holding ApS kan fortsætte driften.

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	2020/21	2019/20
	1	1

	30/9 2021	30/9 2020
--	-----------	-----------

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober

	131.258	131.258
--	---------	---------

Kostpris 30. september

	131.258	131.258
--	----------------	----------------

Nedskrivninger 1. oktober

	-3.655.619	-2.970.889
--	------------	------------

Omregning til valutakurs ultimo

	-218.551	100.982
--	----------	---------

Årets resultat

	-589.977	-785.712
--	----------	----------

Opskrivninger 30. september

	-4.464.147	-3.655.619
--	-------------------	-------------------

Modregnet i tilgodehavender

	947.000	947.000
--	---------	---------

Overført til hensatte forpligtelser

	3.540.624	2.754.078
--	-----------	-----------

Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser

	4.487.624	3.701.078
--	------------------	------------------

Regnskabsmæssig værdi 30. september

	154.735	176.717
--	----------------	----------------

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Peter Maarup Skov & Landskab ApS	Ulfborg	100 %
Forest Nature Limited	Inverness	100 %

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution til pengeinstitut vedrørende Forest Nature Limiteds forpligtelser. Saldo pr. 30. september 2021 er 3.503 t.kr.

Aktier i Forest Nature Limited er pantsat overfor pengeinstitut.

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TRIM Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

TRIM Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.